**Előterjesztés**

a Közgyűlés részére

Tisztelt Közgyűlés!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 24. §-a, valamint az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ávr.) 33. § (1) bekezdése szerint a költségvetési rendelettervezetet február 15-ig kell benyújtani a Fővárosi Közgyűlés elé.

A Főpolgármesteri Hivatal

* a Fővárosi Önkormányzat által irányított költségvetési szervek (beleértve a Főpolgármesteri Hivatalt is), valamint
* az önkormányzati kör

jóváhagyott elemi költségvetéséről az önkormányzati rendelettervezet Közgyűlés elé terjesztésének határidejét követő harminc napon belül adatot szolgáltat a Kincstár területileg illetékes szervéhez.

A benyújtott költségvetési rendelettervezetről történő döntést követően kell elkészíteni a

* a Fővárosi Önkormányzat által irányított ágazati költségvetési szervek,
* a Főpolgármesteri Hivatal és
* az önkormányzati kör

részletes költségvetési alapokmányait.

A Magyarország 2018. évi központi költségvetéséről szóló 2017. évi C. törvény (a továbbiakban: költségvetési törvény) ismeretében a következőkben terjesztem elő a Budapest Főváros Önkormányzata 2018. évi költségvetési rendeletére vonatkozó részletes javaslatot.

**I. Budapest Főváros Önkormányzata 2018. évi költségvetésÉT MEGHATÁROZÓ KÖRÜLMÉNYEK**

**A működés terén** a 2017-ben elkezdődött és 2018-ban is folytatódó, az állami vállalatokra vonatkozó jelentős béremelések a munkaerőpiacot jelentősen befolyásolták, az önkormányzati vállalatok dolgozói felé erős szívóhatást gyakorolva. A kötelező közszolgáltatások fenntartása érdekében a fővárosi cégeknél is az államiakhoz hasonló mértékű béremelést kellett végrehajtani állami támogatás hiányában saját forrásból. A szociális és kulturális ágazatot főként a minimálbér és a kötelező bérminimum emelése érintette. A béremelések összességében több, mint 13 milliárd forinttal növeli a működési kompenzáció igényeket még azzal együtt is, hogy a munkaadókat terhelő járulék 2,5 százalékkal csökkent. A 13 milliárd Ft-ból jogszabályilag szükséges volt 1 milliárd Ft-ot biztosítani (például a minimálbér emelés miatt), és további 12 milliárd Ft volt az opcionális béremelések fedezetének biztosítása A béremelések, tartós jellegükből kifolyólag, az elkövetkezendő években is finanszírozandóak, a fedezetet évről évre szükséges megteremteni rájuk.

A közösségi közlekedésben jelentős változást eredményez az M3-as metróvonal infrastruktúrájának felújítása. A több éves projekt a metrópótlás miatt jelentős többletköltségekkel jár. Egyidejűleg a közösségi közlekedés finanszírozásában az állami hányad újabb 3 milliárd forinttal csökken, 2018-ban 12 milliárd Ft.

Meghatározó változás továbbá, hogy az elmúlt évvel ellentétben 2018-ban a Fővárosi Önkormányzatnak is fizetnie kell a szolidaritási hozzájárulást, 5 milliárd Ft erejéig. 2017-ben ez a kiadás nem terhelte az önkormányzatot, de az állam ezt ellensúlyozandó nem juttatott általános működtetési támogatást (2 milliárd Ft) és az 1 és 2 számjegyű országos fő közlekedési utak karbantartására korábban kapott 500 millió Ft-os támogatást sem biztosította 2017-ben. E két támogatás 2018-ban is kiesik, így összességében a korábbi évek gyakorlatához képest 7,5 milliárd Ft forráskivonást jelent a közösségi közlekedéstől eltekintve is.

A bérjellegű kiadási többletek, a szolidaritási adó, az M3 infrastruktúra beruházás működési költségei mind azt eredményezték, hogy 2018-ban a működési egyensúly biztosítása jelentős nehézségekbe ütközik. Tehermentesítésként két tétel jelentkezett: a 10 milliárd Ft-tal magasabb összegben tervezhető iparűzési adóbevétel, valamint a 4,9 milliárd Ft-tal több osztalékbevétel, amely valójában a közmű szolgáltató cégeknél döntően 2017-ben keletkezett. Az iparűzési adóbevétel növekedése a pozitív gazdasági folyamatok eredménye és várhatóan tartósan kalkulálhat vele az önkormányzat.

A fent felsorolt, valamint a ki nem emelt egyéb tényezők hatására a működési kiadások 35 milliárd forinttal, a működési bevételek pedig 17 milliárd forinttal növekszenek. A működés pénzügyi egyensúlyát csak bő 18 milliárdnyi pénzmaradvány igénybe vételével tudjuk biztosítani 2018-ban.

A **fejlesztések esetében** a szokásosnál nagyobb forráshiány megszüntetésével kellett megküzdeni, ami ismét egy hosszabb folyamat következménye.

Sajnálatos jelenség, hogy a megkezdett beruházásaink közbeszerzési és egyéb okok miatt nem zárulnak le a tervezett határidőben, illetve esetenként számottevően többe kerülnek, mint az eredetileg betervezett források összege. Ez a jelenség a költségvetést jelentősen megterheli.

Mivel csak minimális működési többlet tervezhető 2018-ban, ezért a fejlesztés forrásai között csak ez a minimális pozitív működési többlet tervezhető. A már meglévő pénzeszközein és az állami/uniós támogatásokon kívül a Főváros csak a megkötött hitel- és kölcsönszerződéseit használhatja fel.

Egyik legjelentősebb feladatunk az M3 metróvonal infrastruktúrájának és gördülő állományának felújítása. A metrókocsik felújításának finanszírozását a Főváros javarészt egy 60 milliárdos kereskedelmi banki hitelből biztosítja, melyből idén 30 milliárd Ft-ot tervez lehívni az önkormányzat. Az infrastruktúra felújítását 137,5 milliárd forint értékben az Állam finanszírozza, a fennmaradó 40,6 milliárd Ft összeget az Önkormányzatnak saját forrásaiból kell biztosítania.

**Az önkormányzat pénzügyi egyensúlyának biztosítása érdekében, figyelemmel a jogszabályi előírásokra is,** a 2018. évre vonatkozó tervjavaslat előkészítésével párhuzamosan **számba kellett venni a ciklus egészét érintő** folyamatban lévő felhalmozási feladatok kiadási előirányzatait, a 2018-2019. közötti években új, indítani kívánt felhalmozási feladatokat, kerületi önkormányzati igényeket, valamint a feladatok finanszírozásához rendelkezésre álló forrásokat.

A számbavétel azt eredményezte, hogy számos fejlesztési elképzelést a ciklus vonatkozásában halasztanunk kellett, azok indítása csak akkor lehetséges, ha a szükséges pénzügyi források rendelkezésre állnak.

A felhalmozási feladatok megvalósításához szükséges, **a** **ciklus egészére vonatkozó** **forrásainkat és finanszírozási** l**ehetőségeket** az alábbiak határozzák meg:

* a 2014. és 2015. években megkötött hitelkeret-szerződések,
* a Támogatási Szerződésekkel alátámasztott EU-s és egyéb központi források,
* az önkormányzatnál felhalmozási ágon képződő saját források,
* a működési ágon képződő működési eredmény,
* az önkormányzat hitelfelvételi korlátja, illetve teljesítendő pénzügyi mutatói,
* 2018-2020-ig mindösszesen 54,6 milliárd Ft maradványt tervezünk a felhalmozások finanszírozására fordítani.

2015-ben sikerült két új hitelkeret-szerződést („Városi Közlekedés A” és „Városfejlesztés A”) kötni az Európai Beruházási Bankkal (EIB). A két hitelkeret a Főváros több, kiemelten fontos projektjeinek (elsősorban EU-s beruházások önerejének) finanszírozására szolgál, de természetesen mód van egyéb beruházások megvalósítására is. A két hitelkeret összesen 300 millió euró. E hitelkeretekkel a Főváros megközelíti jelenlegi hitelfelvételi korlátait.

A hitelkeret csak abban az esetben bővíthető, ha a Főváros működési bevételei jelentősen növekednének, ennek esélyei csekélyek.

**A 2018-2019-es időszakra rendelkezésre álló felhalmozási forrás igényeket elsősorban a már folyamatban levő felhalmozási kiadások összege határozza meg.**

1. **A 2018. ÉV SORÁN VÁRHATÓ KOCKÁZATOK ÉS LEHETŐSÉGEK**
2. **VÁRHATÓ KOCKÁZATOK**

Jelentős azon kockázati tételek száma, amelyek év közben, többnyire előre nem kalkulálható időpontban merülhetnek fel, de bizonytalanságuk és a fedezetükre szolgáló források hiányában nem képezhetik a nyitó költségvetés részét.

A tervezés során a legjelentősebb kockázat a bérfeszültség okozta sztrájkhelyzet, valamint a kapcsolódó elvándorlásból adódó munkaerőhiány, amely az intézményhálózatot és a közszolgáltató vállalatokat egyaránt sújthatja. Ezt mindenképpen szükséges és indokolt volt kezelni a nyitó költségvetésben, ezért a helyzet kezelése a működési költségvetésben az előző fejezetben részletezettek szerint prioritást kapott. Fontos hangsúlyozni, hogy mind a jogszabályokon alapuló 1 milliárd Ft, mind a 12 milliárd Ft többletkiadással járó, nem jogszabályi kötelezettségen alapuló bérfejlesztés tartós jellegű, így minden egyes évben terhelni fogja a működési költségvetést, miközben 2019-től nem csak az adósságszolgálat kamatát, hanem az éves tőketörlesztési kötelezettséget is finanszírozni kell.

2018-ban **továbbra** is számolni kell **árfolyamkockázattal, a pénzpiaci körülmények esetleges negatív változásával,** az iparűzési adóbevétel, osztalékbevétel és egyéb **bevételek teljesülésének kockázatával.** Jelentős likviditási igény kapcsolódik az uniós társfinanszírozású projektek megvalósításához. Továbbra is kockázatokkal terhelt a közösségi közlekedés finanszírozása. Problémát okozhat a tervezett uniós források elmaradása, a kellően fel nem mérhető szerződéses kockázatok, valamint a folyamatban lévő peres ügyek a Fővárosi Önkormányzat számára kedvezőtlen kimenetele esetén.

Kockázatot jelent a gazdálkodási mozgástér általános beszűkülése, ami a költségvetésben lévő tartalékok erős csökkenésében mutatkozik meg. A kevesebb tartalék egyre kevésbé teszi lehetővé, hogy a keletkező, és egyelőre számba sem vett problémákat pénzforrások allokálásával oldjuk meg.

A továbbiakban ágazati megbontásban kerülnek ismertetésre a fontosabb kockázatok:

**Közlekedés, közösségi közlekedés:**

A jelenlegi egyik legnagyobb, folyamatban lévő közlekedési beruházás az M3 járműfelújítás. A 67,9 milliárd Ft összköltségű beruházást 60 milliárd Ft hitel finanszírozza, további 7,9 milliárd Ft-ot a FŐGÁZ részvényértékesítésből befolyt bevétel fedez.

A beruházás időbeli csúszása és egy esetleges, nem várt Ft/EUR árfolyamváltozás jelenthet kockázatot.

A másik, szintén az M3 metróvonalhoz kapcsolódó, rendkívül jelentős közlekedési beruházás az M3 metróvonal infrastruktúrájának felújítása. A fejlesztés összköltség-emelkedése miatt a Fővárosi Önkormányzatnak is jelentős mértékben ki kell vennie a részét a finanszírozásból. Ha a felújítás összköltsége még tovább növekszik, úgy arra a jelenlegi költségvetésben már nincsen fővárosi fedezet.

A működési oldalon a helyi közösségi közlekedés finanszírozását tekintve problémát okoz, hogy az ingyenes, illetve kedvezményes árú utazások után kapott állami támogatás a menetdíj bevételi kiesést csak részben fedezi. A Főváros lakosságának elöregedése miatt a finanszírozási olló e téren is egyre tágabbra nyílik. További nehézség az M3 metróvonal infrastruktúra felújításához kapcsolódó buszos pótlás, amely a szakemberhiány miatt elsősorban túlórákkal pótolható. Ez a helyzet hosszabb távon nem tartható fenn. A kockázat csökkentésén a BKK Zrt. és a Fővárosi Önkormányzat közösen dolgozik.

**Közmű, környezetvédelem:**

A közmű cégeknél további évközi többlet kompenzáció igény jelentkezhet a jogszabályokban előírt esetleges új többlet feladatok vagy bevételi korlátok, illetve előre nem tervezhető, elháríthatatlan természeti vészhelyzetek miatt jelentkező többletköltségek finanszírozására.

**Kulturális és sport feladatok:**

Az előadó-művészeti szervezetek számára a társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény 2009. november 12-től ad lehetőséget a TAO támogatás igénybevételére. 2010. évtől a TAO támogatás – mint átengedett adó - szerves részét képezi a színházak támogatási rendszerének és negyedik pillérként kiemelkedő szerepet kapott a finanszírozáson belül. E negyedik pillér teljesülése minden évben komoly kockázatot jelent. 2017. évben a fővárosi tulajdonban lévő színházak 2.770 millió Ft bevételt értek el.  (A Centrál Színház TAO bevételét is számolva a fővárosi színházak 2017. évi TAO bevétele 3.122 millió Ft volt, azonban 2017.  júliusában a Centrál Színház üzletrésze értékesítésre került, így már nem tartozik a fővárosi tulajdonban lévő színházak közé.)

A 2018. évi befogadható TAO bevétel (a Centrál Színház nélkül is) meghaladja a 3.000 millió Ft-ot, ez az összeg a színházak összes bevételének 25%-át jelenti.

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXXI. törvény hatályos szabályozása alapján 2017. január 1-től a társasági adó mértéke a pozitív adóalap 9 %-a.  2018. évben ez az adó mérték nem változott.

A társasági adóról és az osztalékadóról szóló 1996. évi LXXI törvény értelmében a cégek a számított társasági adóból - legfeljebb annak 80 százalékáig - érvényesíthetnek adókedvezményt. A

felajánlásra kerülő adó összege 2018. évben továbbra is megoszlik a TAO befogadására jogosult kulturális és a sport szervezetek között.

A fővárosi színházak esetében a működőképesség megtartása érdekében továbbra is szükségszerű kényszer a maximális TAO összeg megszerzése, amely minden évben más problémák miatt csak jelentős erőfeszítésekkel és a Fővárosi Önkormányzat társaságainak támogatásával volt lehetséges. 2017 évben a Fővárosi Önkormányzat társaságai a befogadható TAO bevétel közel 1/3-át biztosították a színházak számára.

A fentiek alapján a színházak számára 2018. évben a legnagyobb kockázatot újra a TAO támogatás maximális mértékének megszerzése jelenti.

**Iparűzési adó:**

2018-ban kockázati tényezővé lép elő a jogi környezet változása. A 2017. november 22-én kihirdetett új adótörvények 2018. január 1. hatállyal átalakították az adózás rendjét. Az újrakodifikált adózás rendjéről szóló törvény mellett alkalmazni kell az új adóigazgatási rendtartási törvényt is. Teljesen külön került szabályozásra a végrehajtási eljárás. Bár az iparűzési adóra vonatkozó szabályok érdemben nem változtak, azonban lényegesen csökkentek az adóhatóság eszközei az adózói fegyelem fenntartására és a mulasztások szankcionálására. Az új jogalkalmazási gyakorlat stabilizálódásáig ez a körülmény a bevételi terv teljesítése szempontjából közepes kockázati tényező.

**Peres ügyek:**

Kockázatot jelent a korábbi városvezetés által elindított fejlesztési projektek körüli peres bizonytalanság. Komoly kockázat a jelentős mennyiségű vitás és peres ügy, ahol a Főváros mind alperesi, mind felperesi pozícióban érintett. A vitás és peres ügyek fedezetére külön keret lett képezve, mely nem fedi le teljes körűen a kockázatokat, így év közben elképzelhető, hogy emelni szükséges a keret mértékét.

**Pénzügyi mutatók:**

Budapest Főváros Önkormányzata adósminősítéséhez, valamint a fennálló hitelkeretek miatt a Fővárosi Önkormányzat költségvetésében folyamatosan teljesíteni szükséges bizonyos pénzügyi mutatókat. Ezek alapján:

* a teljes adósságállomány nem érheti el az éves működési bevételt;
* a teljes adósságszolgálati kötelezettség nem haladhatja meg az éves működési bevétel 15%-át, és
* a működési eredménynek meg kell haladnia a kamatfizetési kötelezettségek 1,5-szeresét.

Mindhárom mutató betartása kockázatot jelent. Az állam és az önkormányzatok közötti feladat-újraelosztás a működési bevételekre és a működési eredményekre is közvetlen kihatással lehet.

Fontos, 2016-tól jelen lévő elem, hogy az EIB hitelszerződések alapján meghatározott, Főváros által tulajdonolt, közvetett vagy közvetlen támogatásban részesülő cégek adósságállománya konszolidálásra kerül a Főváros adósságával, tovább szűkítve a Főváros hitelfelvételi korlátját.

1. **A 2018. ÉV LEHETŐSÉGEI**

A Fővárosi Önkormányzat gazdálkodási feltételei az elmúlt évek folyamán jelentősen átalakultak. Finanszírozásunk és fejlesztéseink megvalósítása csak akkor lehet sikeres, ha az állammal keressük és megtaláljuk a közös érdekeket, így az együttműködés további elmélyítése fontos érdekünk.

A költségvetésben már szereplő beruházásokon kívül új feladatok csak állami segítséggel lesznek indíthatók.

Az iparűzési adóra ható gazdasági tényezők kedvezően alakultak, a fővárosi iparűzési adót jelentősen meghatározó ipari, kereskedelmi és pénzügyi ágazatok teljesítménye is növekedést mutat és az előrejelzések szerint továbbra is pozitív képet festenek. A helyi adókra vonatkozó anyagi jogszabályokban – a bevételt érdemben befolyásoló – változás nem történt. A 2017. évben befolyt iparűzési adóbevétel alapján a 2018. évi összfővárosi szintű bevétel a 2017. évi tényhez képest mintegy 4%-os növekedéssel tervezhető. Ugyanakkor az utóbbi évek tapasztalatai alapján – az Adó Főosztály hatékony és sikeres működésének köszönhetően – általában a tervezetten felüli adóbevételek realizálódnak. A gazdasági teljesítmény növekedése az előrejelzések szerint tartós lesz, ami szintén alátámasztja a magasabb összegben tervezett adóbevételeket.

Az M3 infrastruktúra fejlesztés önerejével kapcsolatban nem zárultak még le a kormánnyal folytatott tárgyalások. Mindez lehetőséget teremt arra, hogy a kormány nagyobb szerepet vállaljon a finanszírozásban.

A 2017. év pozitív tapasztalatai, és az ingatlanpiac élénkülése megnyitja annak lehetőségét, hogy az ingatlanértékesítésből származó bevételek 2018-ban magasabb összegben realizálódjanak.

1. **KIINDULÁSI FELTÉTELEK A 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉSHEZ**
2. **KÖZPONTI KÖLTSÉGVETÉSI DETERMINÁCIÓK, ÉS EGYÉB KÜLSŐ KÖRÜLMÉNYEK**

A 2018. évi költségvetési törvény az előző évihez hasonlóan a feladatfinanszírozás elvén alapul. Az így biztosított állami támogatások a legtöbb feladat tekintetében nem térnek el jelentősen az előző évi támogatástól. 2017-ben a költségvetési törvény 15 milliárd Ft-ot biztosított a közösségi közlekedés ellátására, míg a 2018. évi költségvetési törvényben a feladatra szánt támogatás 3 milliárd Ft-tal csökkent, a kötelezően ellátandó közösségi közlekedési feladat biztosításához az állam 12 milliárd Ft támogatással járul hozzá.

A központi költségvetési törvénnyel összhangban a költségvetés 309,3 Ft/€ árfolyamot vesz figyelembe.

A középtávú tervnél 2019-2021-re az MNB inflációs előrejelzésében szereplő adatokat vettük figyelembe: 3%-os inflációt és 3,2%-os GDP növekedést.

A Fővárosi Önkormányzat központi költségvetésből származó működési célú forrásai 2018. évi összegének 2017. évi eredeti előirányzatokkal történő összehasonlítását az 1. számú szövegközi táblázatban mutatjuk be.

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **1. számú szövegközi táblázat** | | | | | |
|  |  | | | | | |
|  | **Budapest Főváros Önkormányzata központi költségvetésből származó** | | | | | |
|  | **működési célú forrásainak változása** | | | | | |
|  | millió Ft | | | | | |
| **Megnevezés** | | **2017. évi előirányzat** | **2018. évi előirányzat** | **Változás összege** | **Index 2018/2017 %** |
| 1. | A helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása | 10 168,6 | 10 637,2 | 468,6 | 104,6% |
| 2. | A kötelezően ellátandó helyi közösségi közlekedési feladat támogatása | 15 000,0 | 12 000,0 | -3 000,0 | 80,0% |
| **3.** | **Központi költségvetési kapcsolatokból származó források összesen (1+2)** | **25 168,6** | **22 637,2** | **-2 531,4** | **89,9%** |

Az alábbiak részletezik a táblázat soraiban szereplő változásokat:

* a helyi önkormányzatok általános működésének és ágazati feladatainak támogatása számításánál a 2018. évi mutatószám-felmérés adatait és a 2018. évi költségvetési törvényben szereplő fajlagos mutatókat vettük figyelembe. Részletezését a rendelet **1/e. melléklete** tartalmazza.
* A 2018. évi költségvetési törvény **a kötelezően ellátandó helyi közösségi közlekedési feladat támogatásából** a Fővárosi Önkormányzat részére **12,0 milliárd Ft támogatást biztosít**.

A 2016. január 1-jétől hatályos 2006. évi CXXXIII. törvény rögzíti, hogy a megosztott bevételekből a Fővárosi Önkormányzat részesedése 2017-ben a korábbi 52,5% helyett 54%-ra nőtt, míg a kerületek részesedése 47,5%-ról 46%-ra csökkent. Az arányszámok azóta nem változtak. Az osztott bevételeket a 2. számú szövegközi táblázat mutatja be.

Összfővárosi szinten 2018. évre 258 milliárd Ft iparűzési adóbevétel tervezhető, figyelembe véve a 2017. évi tényleges bevételeket, a központi költségvetésben a kormányzat által prognosztizált gazdasági mutatókat, valamint az ipari, kereskedelmi és pénzügyi ágazatok teljesítményére irányuló előrejelzéseket.

**2. számú szövegközi táblázat**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A Fővárosi Önkormányzatot és a kerületi önkormányzatokat osztottan megillető bevételek 2018. évi (tervezett) alakulása** | | | | | |
|  |  |  |  | **ezer Ft** |
|  | **Jogcím** | **Főváros ( 54 % )** | **Kerületek ( 46 %)** | **Összesen** |
| 1. | Iparűzési adó | 139 320 000 | 118 680 000 | **258 000 000** |
| 2. | Helyi adókhoz kapcsolódóan kiszabott késedelmi pótlék, bírság | 216 000 | 184 000 | **400 000** |
| *3.* | *Adóbeszedéssel kapcsolatos kiadások megosztásához kapcsolódó bevételek* | 180 292 | -180 292 | **0** |
| ***4.*** | ***Megosztott források összesen (1.+2.+3.)*** | ***139 716 292*** | ***118 683 708*** | ***258 400 000*** |
| 5. | Idegenforgalmi adó | 9 180 | 7 820 | **17 000** |
| ***6.*** | ***Forrásmegosztáshoz kapcsolódó bevétel mindösszesen (4.+5.)*** | ***139 725 472*** | ***118 691 528*** | ***258 417 000*** |

1. **ÚJ, ILLETVE MÓDOSÍTOTT JOGSZABÁLYOKBÓL EREDŐ SZABÁLYOZÁS-VÁLTOZÁSOK**

**Minimálbér, garantált bérminimum, pedagógiai munkát segítők bérének rendezése**

A kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) és a garantált bérminimum megállapításáról szóló 430/2016. (XII.15.) Kormányrendelet a kötelező legkisebb munkabér (minimálbér) összegét 2018. január 1-jétől, 8,2%-os emeléssel, 138.000 Ft-ban (2017. évben 127.500 Ft), a szakképzettséget igénylő munkakörben foglalkoztatott középiskolai végzettségűek garantált bérminimum összegét 12,1%-os emeléssel,180.500 Ft-ban (2017. évben 161.000 Ft) állapította meg. A szükséges béremeléseket a költségvetési javaslat tartalmazza.

A pedagógiai munkát segítő közalkalmazottak bérét a pedagógusok előmeneteli rendszeréről és a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. törvény köznevelési intézményekben történő végrehajtásáról szóló 1326/2013. (VIII. 30.) kormányrendelet módosítása rendezte. Eszerint az alapbér nem lehet kevesebb, mint a Kjt. szerinti besoroláshoz tartozó garantált illetmény vagy garantált bérminimum 107%-a. Mivel a kormányrendelet lehetővé tesz további 3%-os emelést, amelyet utólag megtérít a munkaadónak, ezért a Fővárosi Önkormányzat a költségvetési javaslatban az érintett munkatársaknál 110%-on állította be a juttatásokat. A teljes költség 2018-ban 3.065 ezer Ft.

**A Fővárosi Önkormányzat átmeneti finanszírozásáról szóló rendelete alapján meghozott egyedi döntések**

A 2018. évi átmeneti finanszírozásról és költségvetési gazdálkodásról szóló 52/2017. (XII. 20.) Főv. Kgy. rendelet a a 12. § (7) bekezdésében 1 milliárd Ft keretösszeget határozott meg a 2018. évi költségvetési rendelettervezet elfogadásáig terjedő átmeneti időszakban felmerülő váratlan kiadásokra.

A keretből az átmeneti időszakban a Szabad Tér Színház Nonprofit Kft. kapott 10.482 ezer Ft-ot a margitszigeti víztorony kerengőjének ponyvás tetőszerkezete javítására, illetve a ponyva cseréjére.

**Adózás**

A 2018. január 1-jétől hatályos adózás rendjéről szóló 2017. évi CL. törvény a bírságok megállapítására vonatkozó szabályokat - mulasztási és adóbírság – új, „adózóbarát” alapokra helyezte, amely az eddigi hatósági eljárási gyakorlatunkat jelentős mértékben átalakítja.

A mulasztási bírság vonatkozásában mulasztás, késedelem esetén kizárólag az adózó felszólítását követően kerülhet kiszabásra bírság a hatóságra nézve időbeli korlát meghatározásával.

Az adóbírság vonatkozásában bevezetésre került a feltételes adóbírság jogintézménye, amelynek lényege, hogy ha az adózó nem fellebbez az elsőfokú határozat ellen, és határidőben megfizeti a revízió által megállapított adókülönbözetet, akkor automatikusan mentesül az adóbírság 50%-a alól.

A helyi adókról szóló 1990. évi C. törvény 42/E. § alapján 2018. január 1-jétől az újonnan alakuló cégek adatait az állami adóhatóság a cég székhelye szerinti önkormányzati adóhatóság részére elektronikus úton, haladéktalanul megküldi, mely a mulasztási bírság kiszabásának lehetőségét jelentősen csökkenti.

2018. január 1-jétől az önkormányzati adóhatóság kizárólag azon adók módjára behajtandó tartozások végrehajtására jogosult, amelyeknek kötelezettje természetes személy. Az állami adó- és vámhatóság valamennyi, az általános közigazgatási rendtartásról szóló 2016. évi CL. törvény (Ákr.) alapján hozott döntésben megállapított, de meg nem fizetett köztartozás általános végrehajtó hatósága, továbbá azon adók módjára behajtandó köztartozások végrehajtója is, amelyeknek kötelezettje jogi személy vagy egyéb szervezet.

Az ügyek 98 %-át kitevő, rendőrkapitányságok által kiszabott, külföldi természetes személyek közigazgatási bírságtartozása 2018. évtől már nem adók módjára behajtandó köztartozás, így ezen köztartozás végrehajtása a NAV kizárólagos hatáskörébe tartozik, ezért ilyen bevétel 2018-tól nem tervezhető.

**A rendelet normaszövegét érintő változások:**

Egyes feladatok szolgáltatásként történő megrendelése, illetve más költségvetési szervvel történő ellátásának szabályai pontosításra kerültek a jobb érthetőség érdekében.

A szakmai pályázatokon való hatékonyabb költségvetési intézményi részvétel érdekében rugalmasabb lett a szakmai pályázatok benyújtásáról szóló szabályozás. Az önrészt igénylő pályázatoknál főpolgármesteri döntést követően e célra létrehozott keretből lehetséges az önrészt finanszírozni.

A változó körülményekhez történő rugalmasabb alkalmazkodás érdekében egyszerűsödtek az átcsoportosítás szabályai a 3 millió Ft-ot el nem érő előirányzat-rendezéseknél hivatali és önkormányzati körben.

**A 2018. ÉVI KÖLTSÉGVETÉS FŐBB SZÁMAINAK ISMERTETÉSE**

**Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások** az előző évinél 3 milliárd Ft-tal alacsonyabb összegben tervezhetőek. Ennek elsődleges oka, hogy a központi kormányzat 2018-ban 3 milliárd Ft-tal kevesebb támogatást biztosít a helyi közösségi közlekedés finanszírozására.

A **közhatalmi bevételek** 10,2 milliárd Ft-tal haladják meg az előző évi tervezett előirányzatot. Ez elsősorban az **iparűzési adónak köszönhető**, amely összfővárosi szinten a 2017. évi 239 milliárd Ft-hoz képest 258 milliárd Ft-ban tervezhető. A Fővárosi Önkormányzatra jutó, 139,3 milliárd Ft-ban tervezett iparűzési adóbevétel 10,3 milliárd Ft-tal haladja meg az előző évi tervszámot. Az idegenforgalmi adó tervezett 110 millió Ft bevétele tartalmazza a Margitszigethez kapcsolódó, nem megosztandó bevételt, valamint a Fővárosi Önkormányzat részesedését a megosztott bevételekből, mely 9,2 millió Ft. Az egyéb közhatalmi bevételek előirányzata 51 millió Ft-tal alulmúlja a 2017. évi előirányzatot, mivel a késedelmi pótlék- és bírságbevételekből tervezhető bevételek, valamint a Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság által beszedett helyszíni bírság is csökkent.

A reálisan tervezhető **osztalékbevételek** mértéke 4,9 milliárd Ft-tal meghaladja a 2017. évi előirányzatot, a BVK Holding Zrt-től érkező osztaléknak köszönhetően. Intézményi körben a Csarnok és Piac Igazgatóság tervez 194,2 millió Ft osztalékbevételt 2018-ra.

A működési bevételekről részletesebb tájékoztatást ad az előterjesztés működési bevételeket részletező I. fejezete.

A reálisan tervezhető **működési kiadások 18,6%-kal nőttek a 2017. évi eredetileg tervezetthez képest.** Ennek elsődleges oka a végrehajtott bérfejlesztés, a szolidaritási adó fizetési kötelezettség, az elektronikus jegyrendszer projekt, valamint az M3 infrastruktúra fejlesztéshez kapcsolódó, működési oldalon elszámolt kiadásai.

A működési kiadásokról bővebb tájékoztatás a működési kiadásokat részletező mellékletben található.

**A felhalmozási célú támogatások** legnagyobb részét a 4-es metróhoz kapcsolódó KÖZOP támogatás, a Pannon Park projekt, a hulladékgazdálkodási rendszer fejlesztése, Budapest Komplex Integrált Szennyvízelvezetése, valamint a Millenniumi Földalatti Vasút teszi ki. Az M3 metróvonal infrastruktúra felújítása 2017-ben kezdődött, 78% mértékben állami támogatásból valósul meg, a kedvezményezett a BKV Zrt. A Fővárosi Önkormányzat költségvetésében csak a többlet- és az Unió által nem finanszírozható költségek 40,5 milliárdos kiadási tétele jelentkezik.

A felhalmozási kiadások a működési kiadásokkal együtt felülvizsgálatra kerültek.

Az intézményekhez, hivatali és önkormányzati feladatokhoz kapcsolódó felújításokról és fejlesztésekről részletesebben az előterjesztés későbbi fejezetében adunk tájékoztatást.

2018. évi **hitellehívásként 15 milliárd Ft** ÖIP hitel, 30 milliárd Ft M3 felújításhoz kapcsolódó kereskedelmi banki hitel, valamint 30,7 milliárd Ft EIB hitel került betervezésre a fejlesztési hiány fedezeteként.

A hitelekhez kapcsolódó részletesebb tájékoztatás az előterjesztés vonatkozó mellékletének háttértábláiban található.

Az Áht. 24. § (4) d) pontja előírja, hogy indokolni kell a költségvetési évet követő három évre az előző évben tervezett várható saját bevétel, illetve adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség és az éves költségvetésben tervezett saját bevétel, illetve adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség közötti eltérést.

A 2017. évi költségvetésben saját bevételként az alábbi összegek szerepelnek 2018-2020-as évekre (összesen 506,2 milliárd Ft):

* 2018-ra 162,3 milliárd Ft szerepel (ebből közhatalmi bevétel 134,5 milliárd Ft, működési bevétel ÁFA nélkül 25,8 milliárd Ft, felhalmozási bevétel 2 milliárd Ft);
* 2019-re 168,7 milliárd Ft szerepel (ebből közhatalmi bevétel 140,4 milliárd Ft, működési bevétel ÁFA nélkül 26,3 milliárd Ft, felhalmozási bevétel 2 milliárd Ft),
* 2020-ra 175,2 milliárd Ft szerepel (ebből közhatalmi bevétel 146,4 milliárd Ft, működési bevétel ÁFA nélkül 26,8 milliárd Ft, felhalmozási bevétel 2 milliárd Ft),

A 2018. évi költségvetésben saját bevételként az alábbi összegek szerepelnek 2018-2020-as évekre (összesen 551,7 milliárd Ft):

* 2018-ra 177,4 milliárd Ft szerepel (ebből közhatalmi bevétel 139,9 milliárd Ft, működési bevétel ÁFA nélkül 32,3 milliárd Ft, felhalmozási bevétel 5,2 milliárd Ft);
* 2019-re 183,9 milliárd Ft szerepel (ebből közhatalmi bevétel 146,9 milliárd Ft, működési bevétel ÁFA nélkül 31,3 milliárd Ft, felhalmozási bevétel 5,7 milliárd Ft);
* 2020-ra 190,4 milliárd Ft szerepel (ebből közhatalmi bevétel 153,9 milliárd Ft, működési bevétel ÁFA nélkül 30,8 milliárd Ft, felhalmozási bevétel 5,7 milliárd Ft);

Az eltérés oka, hogy az iparűzési adóbevétel várható alakulását minden évben az aktuális körülményeket figyelembe véve prognosztizáljuk. A működési bevételek a jelenlegi ismeretek alapján reálisan tervezhető összegeket tartalmazzák, nem mutatható ki jelentős különbség a 2017-ben a következő évekre tervezett összegeknél. A felhalmozási bevétel szintén a várhatóan hatékonyabb ingatlanértékesítéshez kapcsolódóan tér el a 2017-ben a következő évekre tervezett összegektől.

A 2017. évi költségvetésben az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségekre az alábbi összegek szerepelnek 2018-2020-ra (összesen 16,7 milliárd Ft):

* 2018-ra 1,4 milliárd Ft szerepel;
* 2019-re 7,7 milliárd Ft szerepel;
* 2020-ra 7,6 milliárd Ft szerepel.

A 2018. évi költségvetésben az adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettségekre az alábbi összegek szerepelnek 2018-2020-ra (összesen 15,7 milliárd Ft):

* 2018-ra 0,9 milliárd Ft szerepel;
* 2019-re 7,4 milliárd Ft szerepel;
* 2020-ra 7,4 milliárd Ft szerepel.

Az eltérés oka a kedvezőbb kamatkörnyezet, valamint a meglévő hitelkeretekből történő lehívások átütemezése.

2019-2021-ig – az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet alapján definiált – saját bevételek összege várhatóan 573 580 803 ezer Ft, adósságot keletkeztető ügyletekből eredő fizetési kötelezettség várhatóan 22 109 100 ezer Ft.

**II. Budapest Főváros Önkormányzata** **2018. évi költségvetésÉnek tételes bemutatása**

A 2018. évi költségvetés szerkezete és főbb számai az alábbi eredménytábla segítségével kerülnek bemutatásra.

**3. számú szövegközi táblázat**

*ezer Ft*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | | **2017. évi terv** | **2018. évi terv** |
| **1.** | **Működési célú támogatások államháztartáson belülről** | **27 240 776** | **24 590 799** |
| 1.1. | Önkormányzatok működési támogatásai (1.1.1.+…+1.1.6.) | 10 168 571 | 10 637 154 |
| 1.1.1. | Helyi önkormányzatok működésének általános támogatása | 40 512 | 15 000 |
| 1.1.2. | Települési önkormányzatok egyes köznevelési feladatainak támogatása | 113 197 | 122 317 |
| 1.1.3. | Települési önk.szoc., gyermekjól. és gyermekétk. felad.tám | 6 051 462 | 6 568 637 |
| 1.1.4. | Települési önkormányzatok kulturális feladatainak támogatása | 3 963 400 | 3 931 200 |
| 1.1.5. | Működési célú költségvetési támogatások és kiegészítő támogatások | 0 | 0 |
| 1.1.6. | Elszámolásokból származó bevételek | 0 | 0 |
| 1.2. | Elvonások és befizetések bevételei | 0 | 84 244 |
| 1.3. | Műk.c.visszat.tám.,kölcs. visszatér.,ig-bev. áht-n belülről | 0 | 0 |
| 1.4. | Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről | 17 072 205 | 13 869 401 |
|  | *ebből:helyi közösségi közlekedés állami támogatása* | *15 000 000* | *12 000 000* |
| **2.** | **Közhatalmi bevételek** | **129 619 200** | **139 851 630** |
| 2.1. | Jövedelemadók: termőföld bérbeadásából szárm.jöv. utáni SZJA | 200 | 130 |
| 2.2. | Vagyoni típusú adók: építményadó | 77 000 | 77 000 |
| 2.3. | Termékek és szolgáltatások adói (2.3.1+2.3.2.) | 129 146 000 | 139 430 000 |
| 2.3.1. | Értékesítési és forgalmi adók: iparűzési adóbevétel | 129 060 000 | 139 320 000 |
| 2.3.2. | Egyéb áruhasználati és szolgáltatási adók:idegenforgalmi adó | 86 000 | 110 000 |
| 2.4. | Egyéb közhatalmi bevételek | 396 000 | 344 500 |
| **3.** | **Működési bevételek** | **31 408 037** | **38 911 667** |
| 3.1. | Készletértékesítések, szolgáltatások bevételei | 13 418 150 | 15 073 298 |
| 3.2. | Ellátási díjak | 4 373 915 | 4 431 468 |
| 3.3. | Egyéb működési bevételek | 108 564 | 122 181 |
| 3.4. | Tulajdonosi bevételek (3.4.1.+..+3.4.3.) | 6 785 985 | 11 700 171 |
| 3.4.1. | Tárgyi eszk.vagy.kez.-be,h-bérbe,haszn.,üzem.ad.-ból sz.bev. | 5 745 150 | 5 749 510 |
| 3.4.2. | Osztalékbevételek | 1 040 835 | 5 950 661 |
| 3.4.3. | Tulajdonosi jogok időleges átengedéséből származó bevételek | 0 | 0 |
| 3.5. | Kiszámlázott ÁFA és ÁFA visszatérítés | 5 954 626 | 6 578 870 |
| 3.6. | Kamatbevételek és egyéb pénzügyi műveletek bevételei | 766 797 | 1 005 679 |
| **4.** | **Működési célú átvett pénzeszközök** | **2 094 020** | **4 335 940** |
| 4.1. | Műk.c.visszatér.támog., kölcs. visszatérülése áht-n kívülről | 1 900 000 | 4 086 921 |
| 4.2. | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről | 194 020 | 249 019 |
| **I.** | **MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (1+…+4)** | **190 362 033** | **207 690 036** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | | | **2017. évi terv** | **2018. évi terv** |
| **II.** | | **MŰKÖDÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN** | **189 125 615** | **224 287 281** |
| *II/a* | | *ebből: adósságszolgálat a 840501 címen* | *664 040* | *981 739* |
| *II/b* | | *ebből: közösségi közlekedés közlekedésszervezői feladatai* | *70 420 000* | *88 392 974* |
| *II/c* | | *ebből: agglomerációs belső szakaszok költségtérítési hozzájárulása* | *6 580 000* | *6 580 000* |
| *II/d* | | *ebből: útkarbantartás, forgalomtechnikai feladatok és további stratégiai és operatív közlekedési feladatok ellátása* | *9 466 326* | *10 041 595* |
| **III.** | | **MŰKÖDÉSI HIÁNY (-), TÖBBLET (+) (I-II)** | **1 236 418** | **-16 597 245** |
| **IV.** | | **MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE ÉS LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK MEGSZÜNTETÉSE MŰKÖDÉSI CÉLRA** | **786 763** | **18 792 604** |
| ***V.*** | | ***MŰKÖDÉSI HIÁNY (-), TÖBBLET (+) BELSŐ FINANSZÍROZÁSSAL (III+IV)*** | ***2 023 181*** | ***2 195 359*** |
| **5.** | **Felhalmozási célú támogatások áht-n belülről** | | **60 224 928** | **32 219 994** |
| 5.1. | Felhalmozási célú önkormányzati támogatások | | 13 572 000 | 21 863 480 |
| 5.2. | Felh.c.visszat.tám.,kölcs. visszatér.,igbev. áht-n belülről | | 47 437 | 18 122 |
| 5.3. | Egyéb felh. c. tám. bev-ei áht-n belülről | | 46 605 491 | 10 338 392 |
| **6.** | **Felhalmozási bevételek** | | **5 128 480** | **4 891 062** |
| 6.1. | Immat. jav., ingatl, egyéb tárgyi eszk. érték. | | 5 128 480 | 4 128 381 |
| 6.2. | Részesedések érték-hez, megszűnéséhez kapcs. bev-ek | | 0 | 762 681 |
| **7.** | **Felhalmozási célú átvett pénzeszközök** | | **575 451** | **555 156** |
| 7.1. | Felhalm.c.visszat. tám.,kölcs. visszatérülése áht-n kívülről | | 575 451 | 555 156 |
| 7.2. | Egyéb felhalm-i c. átvett p.eszk. áht-n kív-ről | | 0 | 0 |
| **VI.** | **FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (5+6+7)** | | **65 928 859** | **37 666 212** |
| 8. | Beruházások | | 166 388 333 | 124 873 157 |
| 9. | Felújítások | | 25 943 742 | 27 669 240 |
| **VII.** | **FELHALMOZÁSI KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (8+9)** | | **192 332 075** | **152 542 397** |
| **VIII.** | **FELHALMOZÁSI HIÁNY (-), TÖBBLET (+) (VI-VII)** | | **-126 403 216** | **-114 876 185** |
| ***IX.*** | ***MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE ÉS LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK MEGSZÜNTETÉSE FELHALMOZÁSI CÉLRA*** | | ***67 884 253*** | ***17 777 757*** |
| **X.** | **FELHALMOZÁSI HIÁNY (-), TÖBBLET (+) BELSŐ FINANSZÍROZÁSSAL (VIII+IX)** | | **-58 518 963** | **-97 098 428** |
|  |  | |  |  |
| **XI.** | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN (I+VI)** | | **256 290 892** | **245 356 248** |
| **XII.** | **KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN (II+VII)** | | **381 457 690** | **376 829 678** |
| **XIII.** | **KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE (XI-XII)** | | **-125 166 798** | **-131 473 430** |
| **XIV.** | **MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE ÉS LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK MEGSZÜNTETÉSE**  **(IV+IX)** | | **68 671 016** | **36 570 361** |
| **XV.** | **HITELFELVÉTEL** | | **56 495 782** | **75 672 880** |
| **XVI.** | **BELFÖLDI ÉRTÉKPAPÍROK BEVÉTELEI ÉS TOVÁBBI BELFÖLDI FINANSZÍROZÁS** | | **0** | **19 230 189** |
| **XVII.** | **HITELEK TŐKETÖRLESZTÉSE** | | **0** | **0** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | | **2017. évi terv** | **2018. évi terv** |
| **XVIII.** | **BELFÖLDI ÉRTÉKPAPÍROK KIADÁSAI ÉS EGYÉB BELFÖLDI FINANSZÍROZÁS** | **0** | **0** |
| **XIX.** | **FINANSZÍROZÁSI BEVÉTELEK ÉS KIADÁSOK EGYENLEGE (XIV+XV+XVI-XVII-XVIII)** | **125 166 798** | **131 473 430** |
|  |  |  |  |
| **XX.** | **BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN (XI+ XIV + XV+XVI)** | **381 457 690** | **376 829 678** |
| **XXI.** | **KIADÁSOK MINDÖSSZESEN (XII + XVII+XVIII)** | **381 457 690** | **376 829 678** |
| **XXII.** | **ÖSSZEVONT PÉNZÜGYI POZÍCIÓ (XIII+XIX)** | **0** | **0** |

A fejezetben szereplő római és arab számozás a fenti eredménytábla számozásához igazodik.

**„I. MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK”**

**„1. Működési célú támogatások államháztartáson belülről”**

Az államháztartáson belülről származó működési célú támogatások előirányzata a 2017. évi eredeti előirányzathoz képest közel 3 milliárd Ft-tal csökkent, mivel a 2018. évi költségvetési törvény a helyi közösségi közlekedést 3 milliárd Ft-tal kevesebb összegben támogatja, mint az előző évben.

**„1.1. Önkormányzatok működési támogatásai”**

Az önkormányzatok működési támogatásai tervezett előirányzata a finanszírozás szempontjából elismert szakmai dolgozók bértámogatásánál tartalmaz közel 300 millió Ft-tal magasabb támogatást az előző évihez viszonyítva, valamint a gyermekétkeztetés támogatása nőtt közel 140 millió Ft-tal.

**„1.3. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele áht-n belülről”**

A soron előirányzatot nem tervezünk.

**„1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről”**

Az egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről előirányzati soron a 2017. évben tervezett 17 072 millió Ft-tal szemben 2018-ra 13 869 millió Ft tervesíthető, melynek fő oka a 2017. évi nyitó költségvetéshez képest 3 milliárd Ft-tal alacsonyabb összegben tervezhető helyi közösségi közlekedési támogatás. Az előirányzatokat a 4. számú táblázat tartalmazza.

**4. számú szövegközi táblázat**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről** | | | | | |
|  | | |  | | ezer Ft |
| **Megnevezés** | | | **2017. évi előirányzat** | | **2018. évi előirányzat** |
| **A) Költségvetési intézmények** | | |  | |  |
| 100100 | | Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság | 8 166 | | 0 |
| 200000 | | Szociálpolitika | 430 052 | | 466 038 |
| 500000 | | Kultúra | 61 700 | | 68 988 |
| **A) Költségvetési intézmények összesen:** | | | **499 918** | | **535 026** |
| **B) Főpolgármesteri Hivatal** | | | |  | |  |
| 713401 | | | Országgyűlési képviselők választására | 0 | | 14 600 |
| **B) Főpolgármesteri Hivatal egyéb működési célú támogatásai összesen:** | | | | **0** | | **14 600** |
| **C) Önkormányzati feladatok** | | |  | |
| 853501 | | Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről | 16 552 787 | | 13 300 275 |
|  | | *Helyi közösségi közlekedés normatív támogatása* | *15 000 000* | | *12 000 000* |
|  | | *Parkolási díjbevételekből a Fővárosi Önkormányzatot megillető hányad* | *314 485* | | *303 000* |
|  | | *Közterület használati díjbevétel (korábban áht-n kívülről érkező támogatásként tervezve)* | *295 000* | | *321 000* |
|  | | *Iparűzési adóbevételhez kapcsolódóan felmerülő kiadások átcsoportosítása a kerületektől* | *92 000* | | *180 292* |
|  | | *Kéményseprő-ipari közszolgáltatás támogatása* | *571 432* | | *495 983* |
|  | | *A 2024-es Olimpiai Pályázattal összefüggő soron kívüli feladatokra az NFÜ által biztosított támogatás* | *199 300* | | *0* |
|  | | *FINA feladatok* | *80 570* | | *0* |
| 856302 | | Utcai szociális munka támogatása | 19 500 | | 19 500 |
| **C) Önkormányzati feladatok összesen:** | | | **16 572 287** | | **13 319 775** |
| **MINDÖSSZESEN (A+B+C)** | | | **17 072 205** | | **13 869 401** |

**„2. Közhatalmi bevételek”**

Az építményadót 2017-ben 77 millió Ft összegben lehetett tervezni, 2018-ban is ezzel az összeggel kalkulál az önkormányzat.

A fővárosi önkormányzati gazdaság egészét tekintve 258 milliárd Ft iparűzési adóbevétel várható. A forrásmegosztási törvény szerinti szabályozás figyelembevételével a Fővárosi Önkormányzatra jutó rész 139 320 millió Ft. Az adóbeszedéshez kapcsolódóan felmerülő költségek miatt a kerületektől visszatartott 180,3 millió Ft bevétel tervbevétele az 1.4. Egyéb működési célú támogatások bevételei áht-n belülről soron történik.

2018-ban 7 kerületi önkormányzat (XVII-XXIII. kerület) adta meg a Fővárosi Önkormányzatnak a beleegyezést az idegenforgalmi adó kivetéséhez. A megosztandó idegenforgalmi adóbevétel 17 millió Ft. A forrásmegosztás utáni összeg várhatóan 9,2 millió Ft. Ezt egészíti ki a Margitszigethez kapcsolódóan várható, 100,8 millió Ft összegű, nem megosztandó idegenforgalmi adóbevétel. Az idegenforgalmi adóbevétel összességében 110 millió Ft előirányzattal szerepel a költségvetésben. Az üdülőhelyi feladatokhoz kapcsolódó állami támogatásra 2018-ban, a korábbi évekhez hasonlóan, a költségvetési törvényben rögzített szabályok alapján nem jogosult a Fővárosi Önkormányzat, tekintettel az adóerőképességére.

Az egyéb közhatalmi bevételek 344,5 millió Ft-ban, az előző évinél bő 50 millió Ft-tal alacsonyabb összegben tervezhetőek. Ennek fő oka, hogy az adók módjára behajtandó köztartozásokból nem tervezhető bevétel, ugyanis az ilyen tartozások túlnyomó többsége külföldi természetes személyek közigazgatási bírságtartozása, amely már nem adók módjára behajtandó köztartozás, így ezen köztartozás végrehajtása a NAV kizárólagos hatáskörébe tartozik. Egyidejűleg a Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság is kevesebb bírságbevétellel kalkulálhat, többek között a megváltozott városligeti szabályozás miatt.

**5. számú szövegközi táblázat**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Közhatalmi bevételek** | | | | |
|  | | |  | ezer Ft |
| **Megnevezés** | | | **2017. évi előirányzat** | **2018. évi előirányzat** |
| **2.1. Jövedelemadók: termőföld bérbeadásából származó jövedelem utáni SZJA**  **Csak önkormányzati körben** | | | **200** | **130** |
| **2.2. Vagyoni típusú adók: építményadó**  **Csak önkormányzati körben** | | | **77 000** | **77 000** |
| **2.3. Termékek és szolgáltatások adói**  **Csak önkormányzati körben** | | | **129 146 000** | **139 430 000** |
| 850301 | Iparűzési adó | | 129 060 000 | 139 320 000 |
| 850401 | Idegenforgalmi adó | | 86 000 | 110 000 |
| **2.4. Egyéb közhatalmi bevételek** | | | **396 000** | **344 500** |
| **A) Költségvetési intézmények** | | |  |  |
| 100100 FÖRI | | | 95 000 | 78 500 |
| **A) Költségvetési intézmények egyéb közhatalmi bevételei összesen** | | | **95 000** | **78 500** |
| **C) Önkormányzati feladatok** | | |  |  |
| 850601 | Egyéb közhatalmi bevételek | | 301 000 | 266 000 |
| *ebből:* |  | |  |  |
| - | *Késedelmi pótlék és bírság bevételek* | | 236 000 | *216 000* |
| - | *Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság által beszedett helyszíni bírság* | | *65 000* | *50 000* |
| **C) Önkormányzati feladatok egyéb közhatalmi bevételei összesen:** | | **301 000** | | **266 000** |
| **KÖZHATALMI BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN** | | **129 619 200** | | **139 851 630** |

**„3. Működési bevételek”**

**„3.1. Készletértékesítések, szolgáltatások bevételei”**

A tervszámok kialakítására a feladatváltozások hatásainak figyelembevételével került sor. Ezen a soron találhatóak a bérleti díjbevételek, valamint a behajtási díjbevétel is.

Az intézményeket tekintve a Csarnok és Piac Igazgatóság közel 190 millió Ft-tal több bevételt tervez bérbeadásból, mint előző évben és a kulturális intézmények is közel 327 millió Ft-tal több jegyárbevételre számítanak. A 2017. évi eredeti előirányzathoz mért változásokat a 6. számú szövegközi táblázatban mutatjuk be.

**6. számú szövegközi táblázat**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Készletértékesítések, szolgáltatások bevételei intézményi körben** | | | |
|  | |  | ezer Ft |
| **Megnevezés** | | **2017. évi előirányzat** | **2018. évi előirányzat** |
| **A) Költségvetési intézmények** | |  |  |
| 100100 | | Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság | 124 889 | 95 160 |
| 100201 | | Főv. Önk. Csarnok és Piac Igazgatósága (CSAPI) | 2 795 268 | 2 983 915 |
| 200000 | | Szociálpolitika | 520 883 | 523 427 |
| 300001 | | Köznevelés | 137 808 | 177 616 |
| 500000 | | Kultúra | 2 792 374 | 3 119 085 |
| **A) Költségvetési intézmények készletértékesítései, szolgáltatási bevételei összesen:** | | **6 371 222** | **6 899 203** |

Hivatali körben 2018-ban a Fővárosi Közlöny értékesítéséből származik 1 428 ezer Ft bevétel, amely megegyezik a 2017-ben tervezett bevétellel.

Önkormányzati körben az előző évihez képest megfigyelhető 1.127 millió Ft-os növekedés alapvető indoka az, hogy közel 600 millió Ft-tal megnőtt a Budapest Közút Zrt-től közszolgáltatási szerződés alapján befolyó behajtási díjbevétel, valamint nőttek a parkolási bevételek és a közterület-használati díjbevétel.

Önkormányzati körben a 7. számú szövegközi táblázat szerinti készletértékesítési, szolgáltatási bevételekkel lehetett kalkulálni.

**7. számú szövegközi táblázat**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Készletértékesítések, szolgáltatások bevételei** **önkormányzati körben** | | | | |
|  | |  |  | *ezer Ft* |
| **Megnevezés** | | **2017. évi előirányzat** | **2018. évi előirányzat** | **Megjegyzés** |
| **C) Önkormányzati feladatok** | |  |  |  |
| 823701 | Szennyvízkezelési közszolgáltatási feladatok | 979 468 | 883 939 |  |
| 850101 | Értékesítések, szolgáltatások bevételei | 1 751 991 | 2 347 670 |  |
| *ebből:* |  | *1 743 060* | *2 338 739* | *Budapest Közút Zrt-től közszolgáltatási szerződés alapján befolyó behajtási díjbevétel: a közút nem közlekedési célú igénybevétele, behajtási engedélyek utáni díjak* |
|  |  | *8 931* | *8 931* | *Informatikai szolgáltatások bevételei* |
| 855101 | Bérleti és lízingbevételek | 2 106 983 | 2 163 942 |  |
|  |  |  |  |  |
| *ebből:* |  | *47 556* | *49 261* | *Városháza helyiségeinek bérbeadásából származó bevétel.* |
|  |  | *400 000* | *400 000* | *Vagyongazd. feladatokon megjelenő bérleti díjak: transzformátorállomások bevételei 12.302 e Ft, ingatlan, telek, Duna-parti ingatlanok bérbeadásának bevételei 201 588 e Ft, aluljárókban lévő helyiségek bérleti díja 169 410 e Ft, UV Újpesti Vagyonkezelő Zrt. bérleti díja 16 700 e Ft* |
|  |  | *1 228 535* | *1 196 666* | *BFVK Zrt feladatkörébe tartozó bérleti-díjbevételek: nem lakáscélú helyiségek bérleti-díjbevételei 317.465 ezer Ft, színházak után járó bérleti díjból származó bevételek 255.903 ezer Ft, BÁLNÁ-hoz kapcsolódó díjbevételek: 623.298 ezer Ft.* |
|  |  | *310 038* | *302 010* | *Lakásgazdálkodási feladatokon megjelenő: BFVK Zrt. üzemeltetésében lévő lakások bérbeadásából származó lakbér és egyéb szolgáltatási díjbevételek.* |
|  |  | *120 000* | *213 000* | *Kábelcsatorna bérleti díj* |
|  |  | *854* | *1 263* | *Budavári Hitközség, BVA bérleti díjai* |
|  |  | *0* | *1 742* | *Budapesti Sportszolgáltató Központ Nkft. haszonbérleti díjfizetése* |
| **Megnevezés** | | **2017. évi előirányzat** | **2018. évi előirányzat** | **Megjegyzés** |
| 855401 | Egyéb működési bevételek | 3 937 | 2 700 | Lakásgazdálkodási feladatokon megjelenő: nyugdíjasház egyedi fűtésének számlázásra kerülő tétele |
| 855601 | Közterület-használati díjbevétel, kártalanítás | 845 520 | 1 068 500 | Városüzemeltetési feladatokon megjelenő közterület-használati díjbevétel: közcélú távközlésű eszközökhöz kapcsolódóan, az ingatlanok tulajdonjogának korlátozása miatt a közcélú távközlési szolgáltatók által fizetett kártalanítás |
| 880601 | Pályázati támogatással vásárolt bérlakások működési kiadásai | 3 162 | 3 504 | Közüzemi díjak térítése, tovább-számlázott bérleti díj bevétel |
| 883401 | Fővárosi Önkormányzat tulajdonában lévő lakások üzemeltetése | 1 636 | 1 590 | Közüzemi díjak térítése, tovább-számlázása, bérleti díj bevételek |
| 883601 | Út-, hídfenntartás | 130 | 135 | Bérleti díj |
| 887401 | Vállalkozási és vagyonkezelési feladatok | 669 | 669 | Közüzemi díjak továbbszámlázása |
| 888301 | Közterületi parkolási feladatok | 1 352 004 | 1 500 018 | Parkolási bevételek |
| 893101 | FKF NZrt. hulladék-gazdálkodási rendszer közvetített szolgáltatás | 0 | 200 000 | A hulladék válogatósor másik telephelyre történő áttelepítésének költségét az FKF NZrt. a Fővárosi Önkormányzatnak megtéríti. |
| **C) Készletértékesítési, szolgáltatási bevételek önkormányzati körben összesen:** | | **7 045 500** | **8 172 667** |  |

**„3.2. Ellátási díjak”**

Az ellátási díjak tervszámának kialakítására a térítési díjakat megállapító rendeletek változásai figyelembevételével, intézményi adatszolgáltatások alapján került sor. Ellátási díjak az intézmények címein jelentkeznek. 2017. évi 4 373 915 ezer Ft összegben tervezett ellátási díj 2018-ra 4 431 468 ezer Ft-ra nőtt. Ebből a szociálpolitikai ágazatban 4 057 154 ezer Ft, a köznevelési ágazatban 374 314 ezer Ft ellátási díjjal lehet kalkulálni. Az ellátási díjakra tervezett összeg év közben a térítési díjrendelet aktualizálása miatt módosulhat. A várható tényleges bevétel nagy mértékben függ attól, hogy mikor fogadja el az új rendeletet a Fővárosi Közgyűlés.

**„3.3. Egyéb működési bevételek”**

Az egyéb működési bevételek között alkalmazottak térítéséből, kötbérből, egyéb kártérítésből, bánatpénzből származó bevételek szerepelnek. A tervezett bevételeket a 8. számú szövegközi tábla tartalmazza tételesen.

2018-ban az intézményi körben tervezett egyéb működési bevételek elsősorban az alkalmazottak térítéseihez, kötbérhez kapcsolódnak. Hivatali körben a közbeszerzési dokumentáció, ajánlati biztosíték, regisztrációs díj, alkalmazottak térítései jelennek meg. Önkormányzati körben elsősorban az utak baleseti rongálásához kapcsolódó megtérítések szerepelnek.

**8. számú szövegközi táblázat**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Egyéb működési bevételek** | | | | | | | | |
|  | | | | | | | *ezer Ft* | |
| **Megnevezés** | | | | | | **2017. évi előirányzat** | **2018. évi előirányzat** | |
| **A) Költségvetési intézmények** | | | |  |  | |
| 100100 | | Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság | | 4 000 | 5 321 | |
| 100201 | | Fővárosi Önkormányzat Csarnok és Piac Igazgatósága (CSAPI) | | 7 932 | 7 932 | |
| 200000 | | Szociálpolitika | | 30 709 | 37 287 | |
| 300001 | | Köznevelés | | 610 | 610 | |
| 500000 | | Kultúra | | 19 800 | 26 038 | |
| **A) Költségvetési intézmények egyéb működési bevételei összesen:** | | | | **63 051** | **77 188** | |
| **B) Főpolgármesteri Hivatal** | | | |  | | |  |
| 710301 | | Gazdasági és ellátási feladatok | | 4 200 | | | 4 200 |
| **B) Főpolgármesteri Hivatal egyéb működési bevételei összesen:** | | | | **4 200** | | | **4 200** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | | | | **2017. évi előirányzat** | | **2018. évi előirányzat** | |
| **C) Önkormányzati feladatok** | |  | | | |  |
| 880601 | Pályázati támogatással vásárolt bérlakások kiadásai | 393 | | | | 550 |
| 883401 | Főv. Önk. tulajdonában lévő lakások üzemeltetése | 649 | | | | 250 |
| 883601 | Út-, hídfenntartás | 22 000 | | | | 24 000 |
| 855401 | Egyéb működési bevételek | 18 271 | | | | 15 993 |
| *ebből:* | *Végrehajtási eljárásokból befolyt bevételek és azok késedelmi kamata, közüzemi cégek jóváírásai és kártérítések (lakásgazdálkodás)* | *15 271* | | | | *10 300* |
|  | *Jogszabályi változás miatt perköltség visszatérítés, pályázati díjbevétel (vagyongazdálkodás)* | *3 000* | | | | *1 000* |
|  | *A fővárosi házhoz menő szelektív hulladékgyűjtési rendszer kialakítása projekt keretében beszerzett hulladékgazdálkodási eszközök mennyiségében keletkezett hiány pótlása" feladat kapcsán az FKF-től várt kártérítés* | *0* | | | | *4.693* |
| **C) Egyéb működési bevételek önkormányzati körben összesen:** | | **41 313** | | **40 793** | | |
| **MINDÖSSZESEN (A+B+C)** | | **108 564** | | **122 181** | | |

**„3.4. Tulajdonosi bevételek”**

**„3.4.1. Tárgyi eszközök vagyonkezelésbe, haszonbérbe, használatba, üzemeltetésbe adásából származó bevételek”**

A soron tervezett előirányzatokat a 9. számú szövegközi táblázat mutatja be.

**9. számú szövegközi táblázat**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Tárgyi eszközök vagyonkezelésbe, haszonbérbe, használatba, üzemeltetésbe adásából származó bevételek önkormányzati körben** | | | | | |
|  | | | | | *ezer Ft* |
| **Megnevezés** | | | | **2017. évi előirányzat** | **2018. évi előirányzat** |
| **C) Önkormányzati feladatok** | |  |  |
| 851801 | | Tárgyi eszközök üzemeltetésbe, vagyonkezelésbe, haszonbérbeadásából származó bevétel  *ebből:* | 5 745 150 | 5 749 510 |
|  | | *FKF Zrt-től a hulladékgazdálkodási rendszer bővítése kapcsán elvárt haszonbérleti jog* | *315 875* | *235 235* |
|  | | *FCSM Zrt-től bérleti díj bevétel* | *2 515 475* | *2 515 475* |
|  | | *Budapesti Központi Szennyvíztisztító teleptől átvett pénzeszköz* | *2 878 800* | *2 878 800* |
|  | | *Nyugdíjasházakba bekerülés térítése* | *35 000* | *120 000* |
| **MINDÖSSZESEN (C)** | | | **5 745 150** | **5 749 510** |

**„3.4.2. Osztalékbevételek”**

Intézményi körben a Csarnok és Piac Igazgatóság tervez 194 244 ezer Ft osztalékbevételt 2018-ra. Az önkormányzati kört érintően megtervezett osztalékbevételek megbontását a 10. számú szövegközi táblázat tartalmazza tételesen.

**10. számú szövegközi táblázat**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Osztalékbevételek önkormányzati körben** | | | | | |  | |
|  | | | | |  |  | |
| **Megnevezés** | | | **2017. évi előirányzat** | | **2018. évi előirányzat** | ***ezer Ft*** | |
| **C) Önkormányzati feladatok** | | |  | |  |  |
| 852001 | | Osztalékbevételek | 930 835 | | 5 756 417 |  | |
| ebből: | |  |  | |  |  | |
|  | | *BVK Holding Zrt.* | *485 000* | | *4 967 354* | *Ebből FŐTÁV osztalék 4 267 354 ezer Ft, BGYH osztalék 700 000 ezer Ft.* | |
|  | | *BFVK Zrt. Stratégiai csoportba tartozó részvények:* | *445 835* | | *789 063* | *Ebből Nagybani Piac Zrt. 783 263 ezer Ft, Pátria Zrt. 5 500 ezer Ft,*  *Migért Zrt. 300 ezer Ft.* | |
| **MINDÖSSZESEN (C)** | | | **930 835** | | **5 756 417** |  | |

**„3.4.3. Tulajdonosi jogok időleges átengedéséből származó bevételek”**

A soron 2018. évre bevételt nem tervezünk.

**„3.5. Kiszámlázott ÁFA és ÁFA visszatérítés”**

A soron kerül megtervezésre a termékértékesítés, szolgáltatás után kiszámlázott általános forgalmi adó, valamint az adóhatóságtól visszaigényelt általános forgalmi adó összesen 6 579 millió Ft értékben. A fő tételek az alábbiak:

Kiszámlázott ÁFA címen összesen 5.727 millió Ft-ot tervezünk, amelyből 1.969 millió Ft intézményi körben,72 ezer Ft a Főpolgármesteri Hivatalnál, 3.758 millió Ft az önkormányzatnál keletkezik.

ÁFA visszatérülés tekintetében intézményi körben 852 millió Ft tervezése történt meg.

**„3.6. Kamatbevételek és egyéb pénzügyi műveletek bevételei”**

A soron megtervezett bevételeket a 11. számú szövegközi táblázatban mutatjuk be.

**11. számú szövegközi táblázat**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kamatbevételek és egyéb pénzügyi műveletek** | | | | | |
|  | |  | | *ezer Ft* | |
| **Megnevezés** | | **2017. évi előirányzat** | | **2018. évi előirányzat** | |
| **A) Költségvetési intézmények** | |  | |  | |
| 100100 | Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság | 0 | | 50 | |
| 100201 | Fővárosi Önkormányzat Csarnok- és Piac Igazgatósága CSAPI | 1 000 | | 1 000 | |
| 200000 | Szociálpolitika | 5 150 | | 4 033 | |
| 500000 | Kultúra | 100 | | 100 | |
| **A) Költségvetési intézmények összesen** | | | **6 250** | **5 183** | |
| **C) Önkormányzati feladatok** | |  | |  | |
| 855501 | Kamatbevételek és egyéb pénzügyi műveletek bevételei | 760 547 | | 1 000 496 | |
| *ebből:* | *Betéti és értékpapír kamat* | *760 000* | | *1 000 000* | |
|  | *lakások részletre történő értékesítéséből származó kamat* | *547* | | *496* | |
| **C) Önkormányzati feladatok összesen** | | | **760 547** | | **1 000 496** |
| **MINDÖSSZESEN (A+C)** | | | **766 797** | | **1 005 679** |

A költségvetési elszámolási számlán belül értékpapírok nettó hozamára 1.000 millió Ft-ot terveztünk 2018-ra.

**„4. Működési célú átvett pénzeszközök”**

**„4.1. Működési célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről”**

Működési célú visszatérítendő kölcsön törlesztéséből 2018-ban a BKK Zrt-től várható a forgótőke ÁFA biztosítására nyújtott kölcsön törlesztése 2,2 milliárd Ft értékben, a BKV-tól a 4-es metróhoz kapcsolódóan forgótőke ÁFA biztosítására 300 millió Ft értékben, a BKK Zrt. AFC projektjének átmeneti finanszírozása 1,55 milliárd Ft értékben, valamint intézményi körben a Csarnok és Piac Igazgatóság tervez ezen a jogcímen 292 ezer Ft bevételt.

**„4.2. Egyéb működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről”**

Az államháztartáson kívülről működési célra átvett pénzeszközök tervezett előirányzata 2017-ről 2018-ra 55 millió Ft-tal, 249 millió Ft-ra nőttek. A növekedés intézményi körben, a Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóságnál jelentkezett.

A tervezett bevételek részletezését a 12. számú szövegközi táblázat mutatja be.

**12. számú szövegközi táblázat**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Egyéb működési célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről** | | | | | | | | | | | |
|  | | | |  | |  | | *ezer Ft* | | | |
| **Megnevezés** | | | | **2017. évi előirányzat** | | **2018. évi előirányzat** | | **Megjegyzés** | | | |
| **A) Költségvetési intézmények** | | | |  | |  | |  | | | |
| 100100 | | Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság | | 38 500 | | 110 500 | | *A fővárosi lakossági lomtalanítással és lombegyűjtéssel, valamint a metrókapcsolattal rendelkező gyalogos aluljárók éjszakai takarításának biztosításához kapcsolódóan az érintett területek élőerős folyamatos rendészeti jelenlét érdekében az FKF Zrt. a Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság részére Támogatási megállapodás keretében támogatást nyújt.*  *A BGYH Zrt az általa üzemeltetett strandfürdők közbiztonságának, közrendjének fokozott ellenőrzésére támogatást biztosít a FÖRI részére.*  *A BTI Zrt az általa működtetett temetőkertek területén a közbiztonság, közrend fokozott ellenőrzésére támogatást biztosít a FÖRI részére.*  *A BKK Zrt által a rendbontásnak leginkább kitett járatviszonylatokon fokozott közbiztonsági ellenőrzés biztosítására, valamint a közlekedési eszközök és megállóhelyek rendjének, tisztaságának megőrzése és a bűnesetek, rongálások megelőzése érdekében támogatást biztosít a FÖRI részére, továbbá a TVM jegy- és bérletkiadó automaták rendeltetésszerű üzemének megzavarásával okozott jogsértések megelőzése, felderítése érdekében.* | | | |
| 200000 | | Szociálpolitika | | 90 000 | | 90 000 | | *Menhely Alapítványtól, és egyéb államháztartáson kívüli alapítványi forrásokból beérkező bevételek* | | | |
| 500000 | | Kultúra | | 16 617 | | 20 000 | | *Nemzetközi projektek és a COOP Levéltárak és felhasználók alkotói hálózata szakmai projekt tervezett bevételei jelennek meg.* | | | |
| **A) Költségvetési intézmények összesen:** | | | | **145 117** | | **220 500** | |  | | | |
| **Megnevezés** | | | | | **2017. évi előirányzat** | | **2018. évi előirányzat** | | **Megjegyzés** | | |
| **C) Önkormányzati feladatok** | | | | | | | | | | |
| 852201 | Egyéb működési célú átvett pénzeszközök áht-n kívülről | | | | | | | | | |
|  | | | Climate-KIC projekt EU-s támogatása | | 48 903 | | 10 710 | |  | |
|  | | | Horizont 2020 CEPPI projekt EU-s támogatása | | 0 | | 17 809 | |  | |
| **C) Önkormányzati feladatok összesen:** | | | | | **48 903** | | **28 519** | | |  |
| **MINDÖSSZESEN (A+C)** | | | | | **194 020** | | **249 019** | | |  |

**„II. MŰKÖDÉSI KIADÁSOK”**

A 2018. évi működési kiadások tervezésekor a pozitív működési eredmény biztosítása mellett szükségessé vált a bérfeszültség enyhítése mind az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságoknál, mind a költségvetési intézményeknél. Az átlagosan 10%-os béremelésre fordított több mint 12 milliárd Ft-ot csak lemondások árán tudta kigazdálkodni a Fővárosi Önkormányzat. Ezért a bérrendezéseken túl növekedés csak a jogszabályok által előírt feladatok esetében, illetve csak a legszükségesebb mértékben volt szerepeltethető, illetve a közösségi közlekedés területén.

Összességében a 2018. évi működési kiadási előirányzat a 2017. évben tervezett 189,1 milliárd Ft-ról 224,3 milliárd Ft-ra nőtt. A 35 milliárd Ft többletből bő 13 milliárd Ft kapcsolódik a jogszabályok által előírt, illetve a Fővárosi Önkormányzat által kigazdálkodott bérrendezéshez. További közel 10 milliárd Ft többletet a közösségi közlekedésre volt szükséges fordítani. 5 milliárd Ft a szolidaritási adófizetési kötelezettség,

Megjegyzendő, hogy a közvetve és közvetlenül a közlekedésre fordítandó kiadások teszik ki a teljes **működési kiadások közel felét,** ami miatt a működési költségvetés rendkívül rugalmatlan.

Az ágazati kiadások részletes bemutatását az előterjesztés vonatkozó melléklete tartalmazza.

**A közösségi közlekedés finanszírozása**

A 2017. évi központi költségvetés a fővárosi közösségi közlekedés támogatására 15 milliárd Ft támogatást tervezett. A 2018. évi költségvetési törvény már csak 12 milliárd Ft támogatást tartalmaz a közösségi közlekedésre – a különbözetet önkormányzati forrásokból kell biztosítani.

A közösségi közlekedés 2018. évi összes működési támogatási szükséglete 95 milliárd Ft-ban lett tervezve. Az összeg teljes körűen tartalmazza a fővárosi közösségi közlekedés működési kiadásait, beleértve az agglomerációs belső szakaszok költségtérítési hozzájárulását is.

A jelenlegi egyik legjelentősebb fővárosi beruházás az M3-as metróvonal infrastruktúrájának fejlesztése. A kieső metrószakasz felszíni pótlása, a járatok sűrítése 2018-ban 3,5 milliárd Ft-ba kerül. A BKV Zrt-nél végrehajtott 12%-os béremelés közel 7 milliárd Ft, amit kiegészít a 2017-ben bérfejlesztésre biztosított bő 3 milliárd Ft támogatás, amely szintén tartós jellegű finanszírozást kíván meg.

Amennyiben év közben többlet támogatás nem várható, a Fővárosi Önkormányzat és az állam által finanszírozott kiadások közel 88%-át a Fővárosi Önkormányzat saját forrásaiból biztosítja.

**„IV. MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE ÉS LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK MEGSZÜNTETÉSE MŰKÖDÉSI CÉLRA”**

Működési célra a 2018. évi költségvetésben 18,6 milliárd Ft működési célú maradvány és 173,2 millió Ft értékű betétmegszüntetés szerepel a tervben.

**„VI. FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK”**

**„5. Felhalmozási célú támogatások államháztartáson belülről”**

**„5.1. Felhalmozási célú önkormányzati támogatások”**

A soron 2018. évre a Fővárosi Állat- és Növénykertnél megvalósuló Pannon Park projekthez kapcsolódóan szerepel 18.477 millió Ft támogatás, a Hermina Garázs projekt tervezéséhez és megvalósításához összesen 2.832 millió Ft, valamint a 2015. évi viharkárhoz és esővízkárhoz kapcsolódóan 554,5 millió Ft állami támogatás szerepel.

**„5.2. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése, igénybevétele államháztartáson belülről”**

A soron önkormányzati körben a kerületi önkormányzatoknak városrehabilitációra nyújtott kölcsön törlesztése szerepel 18,1 millió Ft értékben.

**„5.3. Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei államháztartáson belülről”**

**13. számú szövegközi táblázat**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Egyéb felhalmozási célú támogatások bevételei áht-n belülről** | | | |
|  | |  | ezer Ft |
| **Megnevezés** | | **2017. évi előirányzat** | **2018. évi előirányzat** |
| **A) Költségvetési intézmények** | |  |  |
| 500000 | Kultúra | 15 000 | 2 565 |
| **A) Költségvetési intézmények összesen:** | | **15 000** |  |
|  |  |  |  |
| **C) Önkormányzati feladatok** | | **46 590 491** | **10 335 827** |
| **MINDÖSSZESEN (A+C)** | | **46 605 491** | **10 338 392** |

Az egyéb, áht-n belülről származó felhalmozási célú bevételek önkormányzati kört érintő előirányzatait az előterjesztés vonatkozó melléklete, valamint a költségvetési rendelet 1/c. melléklete részletezi.

**„6. Felhalmozási bevételek”**

**„6.1 Immateriális javak, ingatlanok, egyéb tárgyi eszközök értékesítése”**

A soron tervezett előirányzatokat a 14. számú szövegközi táblázat részletezi.

**14. számú szövegközi táblázat**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Immateriális javak, ingatlanok, egyéb tárgyi eszközök értékesítése** | | | |
|  | | | ezer Ft |
| **Megnevezés** | | **2017. évi előirányzat** | **2018. évi előirányzat** |
| **C) Önkormányzati feladatok** | | |  |  |
| 851301 | | Tárgyi eszközök, immateriális javak értékesítése  *önkormányzati tulajdonú ingatlanok, telkek értékesítése* | 5 000 000 | 4 000 000 | |
| 851401 | | Önkormányzati lakások értékesítése | 128 330 | 128 381 | |
| 851701 | | Egyéb vagyoni jog értékesítéséből származó bevétel | 150 | 0 | |
| **C) Önkormányzati feladatok összesen** | | | **5 128 480** | **4 128 381** |
| **MINDÖSSZESEN (A+B+C)** | | | **5 128 480** | **4 128 381** |

Az egyéb vagyoni értékű jog értékesítése címen a volt szovjet ingatlanok hasznosításából származó bevétel 50%-a lett tervesítve.

**„6.2. Részesedések értékesítéséhez, megszűnéséhez kapcsolódó bevételek”**

A soron 2018-ban a BVH Zrt-nél 2018-ban végrehajtandó, 762.681 ezer Ft összegű, tőkekivonásból eredő tőkeleszállítás szerepel.

**„7. Felhalmozási célú átvett pénzeszközök”**

**„7.1. Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről”**

**15. számú szövegközi táblázat**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése államháztartáson kívülről** | | | |
|  | |  | ezer Ft |
| **Megnevezés** | | **2017. évi előirányzat** | **2018. évi előirányzat** |
| **A) Költségvetési intézmények** | |  |  |
| 100100 | Fővárosi Önkormányzati Rendészeti Igazgatóság | 321 | 321 |
| 200000 | Szociálpolitika | 3 395 | 2 755 |
| 300000 | Köznevelés | 42 365 | 25 000 |
| 500000 | Kultúra | 2 300 | 2 900 |
| **A) Költségvetési intézmények összesen:** | | **48 381** | **30 976** |
|  | |  |  |
| **B) Főpolgármesteri Hivatal** | |  |  |
| 711902 | Dolgozók lakásépítésére, vásárlására folyósított kölcsön | 23 000 | 23 000 |
| **B) Főpolgármesteri Hivatali feladatok összesen:** | | **23 000** | **23 000** |
|  | |  |  |
| **C) Önkormányzati feladatok** | |  |  |
|  | | |  |
| 881602 | Építészeti, értékvédelmi feladatok:  *Település értékvédelmi támogatás kölcsön törlesztése* | 1 990 | 865 |
| 852401 | Felhalmozási célú visszatérítendő támogatások, kölcsönök visszatérülése áht-n kívülről | 502 080 | 500 315 |
| *ebből:* | *Városrehabilitációra nyújtott kölcsön törlesztése (társasházak)* | *2 080* | *315* |
|  | *Fővárosi Vízművek Zrt. kölcsön törlesztés* | *500 000* | *500 000* |
| **C) Önkormányzati feladatok összesen** | | **504 070** | **501 180** |
| **MINDÖSSZESEN (A +B + C)** | | **575 451** | **555 156** |

**„7.2. Egyéb felhalmozási célú átvett pénzeszközök államháztartáson kívülről”**

A soron 2018. évre bevétel tervezése nem történt.

**„VII. FELHALMOZÁSI KIADÁSOK”**

A 2017. évre tervezett 192,3 milliárd Ft felhalmozási kiadásához képest 2018-ra 152,5 milliárd Ft-ot terveztünk.

A 2018. évi és a későbbi évek költségvetéseit tovább determinálják a szűkösen rendelkezésre álló források, a hitellehívási lehetőségek. Ugyanakkor a kötelezően elvégzendő fejlesztések nem kerülhetnek veszélybe. Ezen fejlesztések megvalósítása érdekében a fővárosi saját forrás is elkülönítésre került a költségvetésben, 54,6 milliárd Ft maradvány formájában.

BudapestFőváros Önkormányzata 2018. évi részletes beruházási és felújítási tervét az előterjesztés vonatkozó melléklete tartalmazza.

**„IX. MARADVÁNY IGÉNYBEVÉTELE ÉS LEKÖTÖTT BANKBETÉTEK MEGSZÜNTETÉSE FELHALMOZÁSI CÉLRA”**

2018-ban felhalmozási célra maradvány igénybevételéből és lekötött bankbetétek megszüntetéséből összesen 17,8 milliárd Ft-ot fordít az önkormányzat.

**„XV. HITELFELVÉTEL”**

2018. évben az idén lejáró ÖIP hitelkeretek fennmaradó 15 milliárd Ft összege, valamint az EIB hitelkeretekből tervezetten 30,7 milliárd Ft hívható le. Ezen felül további 30 milliárd Ft lehívása a 3-as metró járműfelújításhoz kapcsolódó kereskedelmi banki hitelkeretből történik. A teljes hitelfelvétel 75.673 millió Ft. A hitelek adósságszolgálatát az előterjesztés vonatkozó melléklete tartalmazza.

**„XVI. BELFÖLDI ÉRTÉKPAPÍROK BEVÉTELEI ÉS TOVÁBBI BELFÖLDI FINANSZÍROZÁS”**

Értékpapírok értékesítéséből a Fővárosi Önkormányzat 19.230 millió Ft bevételt tervez a nyitó költségvetésében.

**„XVII. HITELEK TŐKETÖRLESZTÉSE”**

A 2018. évre tőketörlesztési kötelezettség nincs. Adósságszolgálati kötelezettség kamat és rendelkezésre tartási jutalék formájában jelentkezik a „840501 Adósságszolgálat” címen összesen 981,7 millió Ft.

Határozati javaslat

A Fővárosi Közgyűlés úgy dönt, hogy:

Budapest Főváros Önkormányzata 2018. évi költségvetésében a bevételeket és kiadásokat mindösszesen 376 829 678 ezer Ft-ban határozza meg.

Tudomásul veszi, hogy 2019-2021-ig – az adósságot keletkeztető ügyletekhez történő hozzájárulás részletes szabályairól szóló 353/2011. (XII. 30.) Kormányrendelet alapján definiált – saját bevételeinek összege várhatóan 573 580 803 ezer Ft, adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettség várhatóan 22 109 100 ezer Ft.

Úgy dönt, hogy a több éves kihatással járó hivatali feladatoknál a Fővárosi Közgyűlés egyedi döntése szükséges a dologi kiadásokhoz kapcsolódó beszerzési, közbeszerzési eljárásokhoz nyújtandó fedezet biztosítása érdekében.

Megalkotja …/2018. ( ) számú önkormányzati rendeletét Budapest Főváros Önkormányzata 2018. évi összevont költségvetéséről az előterjesztés 9. számú melléklete szerinti tartalommal.

Határozathozatal módja:

A 4. pont szerinti rendeletalkotáshoz minősített, az 1-3. pontok elfogadásához egyszerű szavazattöbbség szükséges.

*Budapest, 2018. február*

Kovács Péter Dr. Bagdy Gábor

Költségvetési Bizottság elnöke főpolgármester-helyettes

|  |
| --- |
|  |
| Tarlós István  főpolgármester |

|  |
| --- |
| Láttam: |
| Sárádi Kálmánné dr.  főjegyző |